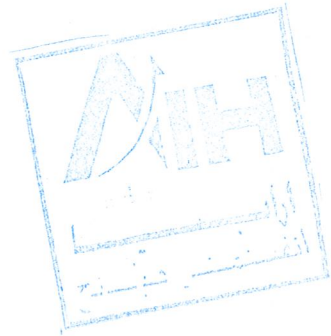
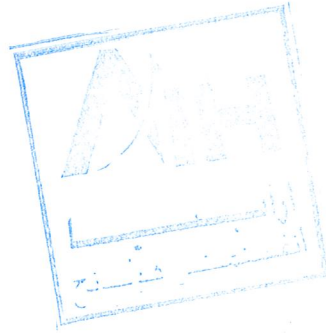


شركة آرابيا انفستمننتس هولدنچ
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٤ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل (الإرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ٣٠ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT



قائمة المركز المالي المستقلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٦ ٥٠٩	١٩٣ ٤٣٦	(٤)
٤٧٥ ٥١٦	٨٣٢ ٠٣٠	(٥)
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	(٧,٦)
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	(٨)
٥٢ ٤٥٣	٥٥ ٥٤٠	(٩)
٤٦٢ ٦٣٢ ٧٧١	٤٦٢ ٩٤٩ ٢٩٩	
--	--	(١٠)
٣٨ ٤٠٧ ٧٧٤	٤٠ ٨٤٥ ٥٧٢	(١١-أ)
١ ٦٧٣ ٦٦٥	١ ٧٩٨ ٠٨٠	(١٢)
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٤٨ ٧٩٨ ١٦٤	(١٣)
٤٤ ٤٣٩ ٣٣٥	٩١ ٤٤١ ٨١٦	
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٥٤ ٣٩١ ١١٥	
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٤)
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	(١٥)
(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	(٢٧ ٠٣٦ ٨٥٣)	
(١٧ ٠٦٧ ٣٤٤)	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	
٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	٤٢٠ ٢٠٦ ٧٠٥	
--	٤٨١ ٢٧٠	(١٦)
--	٤٨١ ٢٧٠	
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	(١٧)
٥٩٣ ٢٤١	٤١٨ ٨١٦	(١٦)
٤ ٥٨٤ ٣٧٠	٥ ٠٥٤ ٧٣١	(١٨)
١٠٥ ١٧٠ ٣٤٦	١٠٩ ١٧٧ ٣٤٤	(١١-ب)
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٣٣ ٧٠٣ ١٤٠	
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٣٤ ١٨٤ ٤١٠	
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٥٤ ٣٩١ ١١٥	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى

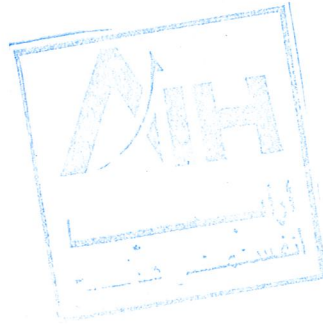
شركة أرابيا انفستمننتس هولدننج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤ ٥٠٧ ٢٦٧	٤٨ ٦٠١ ٤٦٤	(١٩)	ايراد النشاط (يخصم):
(٢ ٢٣٢ ٦٨٢)	(٣ ٦٣٨ ٣٣٣)	(٢٠)	تكلفة النشاط
٢ ٢٧٤ ٥٨٥	٤٤ ٩٦٣ ١٣١		مجمّل الربح (يخصم):
(١ ٨٣٣ ٨٩٧)	(١ ٧١٣ ٩١٣)	(٢١)	مصروفات عمومية وادارية بدلات و مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة
(٤٨٣ ٠٠٠)	(٧٥٣ ٥٠٠)		صافى (ارباح/خسائر) النشاط (يخصم) / يضاف :
(٤٢ ٣١٢)	٤٢ ٤٩٥ ٧١٨		ايراد بدل حضور مجالس ادارة الشركات التابعة
--	٣٦ ٠٠٠		صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٤٢ ٣١٢)	٤٢ ٥٣١ ٧١٨		الضريبة المؤجلة
(٣٠٥)	٣ ٠٨٧	(٩)	صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٤٢ ٦١٧)	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥		نصيب السهم من صافى أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٠,٠٣٢)	٠,٠٣١٥	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محمد مططفي



المدير المالي

محمود شافعى

شركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٤٢ ٦١٧)	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥
--	--
(٤٢ ٦١٧)	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥

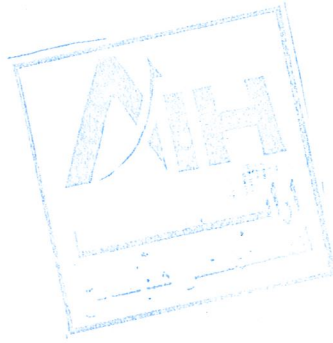
صافي ارباح (خسائر) عن الفترة
يضاف / يخصم) :
اجمالي الدخل الشامل الاخر
اجمالي ارباح (خسائر) الشاملة عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرابيا الفستنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الإجمالي	صافي الفترة (خسائر)	المرحلة	احتياطى أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى ٣٦٤ ٥٣٩ ١٤١	جنيه مصرى (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	جنيه مصرى (٢٧ ٢٢٣ ٧٤٥)	جنيه مصرى ١٠ ٢٢٤ ٧٤١	جنيه مصرى (١٢ ٢٢١ ٤٥٢)	جنيه مصرى ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢١
--	١٠ ٩٧٨ ٦٥٥	(١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١ ٤٣٤ ١٤٧	--	١ ٤٣٤ ١٤٧	--	--	--	المحول (الخسائر) المرحلة
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	--	١٢ ٧٦٢ ١٥٠	١٢ ٢٢١ ٤٥٣	--	رد ارباح غير موزعة
(٢١٨ ١٤٧)	--	(٢١٨ ١٤٧)	--	--	--	بيع أسهم خزينة
(٤٢ ٦١٧)	(٤٢ ٦١٧)	--	--	--	--	أثر تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٩)
٣٩٤ ٦٩٦ ٦٢٧	(٤٢ ٦١٧)	(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	صافي (خسائر) الفترة
الإجمالي	صافي الفترة (خسائر)	(الخسائر) المرحلة	احتياطى أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	٢٠٢١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى ٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	جنيه مصرى (١٧ ٠٦٧ ٣٤٤)	جنيه مصرى (٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	جنيه مصرى ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	جنيه مصرى ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	جنيه مصرى ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
--	--	--	(٢٧ ٠٢٦ ٨٩١)	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	١٧ ٠٦٧ ٣٤٤	(١٧ ٠٦٧ ٣٤٤)	--	--	--	اقتال احتياطي اسهم الخزينة
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	--	--	--	--	المحول الى (الخسائر) المرحلة
٤٢٠ ٢٠٦ ٧٠٥	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	(٢٧ ٠٢٦ ٨٥٣)	--	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	اجبالي الدخل الشامل عن العام
						الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المرتبطة مقدمة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمود شافعى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٢ ٣١٢)	٤٢ ٥٣١ ٧١٨	
٣٧ ٦٢٣	٤٣ ٠٧٣	(٤)
٢٣٧ ٧٥٩	٢٦٥ ٤٠٦	(٥)
٣٣ ٠٩٧	٢٢ ٤٨٠	
٢٦٦ ١٦٧	٤٢ ٨٦٢ ٦٧٧	
٣٥٩ ٧٧٣	(١٢٤ ٤١٦)	(١٢)
(٣٦ ٨١٧ ١١٣)	(٢ ٤٣٧ ٧٩٨)	(١١- أ)
(١ ١١٣ ٦٩٥)	٤٧٠ ٣٦١	(١٨)
٣٣ ٧٣٢ ٣٠٨	--	
١٣ ٠٢٥	٤ ٠٠٦ ٩٩٨	(١١- ب)
(٢٧٥ ٠٠٠)	(٣٣٧ ٥٥٤)	
(٣ ٨٣٤ ٥٣٥)	٤٤ ٤٤٠ ٢٦٨	
(٨٤ ٧٠٢)	--	(٤)
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	
(٢٠ ٠٨٤ ٧٠٢)	--	
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	(١٥)
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	
٥ ٠٦٤ ٣٦٦	٤٤ ٤٤٠ ٢٦٨	
١٢٠ ٦٤١	٤ ٣٥٧ ٨٩٦	
٥ ١٨٥ ٠٠٧	٤٨ ٧٩٨ ١٦٤	(١٣)
--	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

إهلاك الاصول الثابتة

استهلاك أصول حق الانتفاع

مصروفات تمويل التزامات عقود الايجار

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

التغير فى المديون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير فى المستحق من اطراف ذات علاقة

التغير فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير فى استثمارات فى اذون خزانة

التغير فى المستحق لأطراف ذات علاقة

المسدد لالتزامات عقود التأجير

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

المسدد لاستثمارات فى شركات تابعة

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

بيع اسهم خزينة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها بداية الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

معاملات غير نقدية لانشطة رئيسية

استبعاد بند احتياطي أسهم خزينة مقابل اقبال جزء من الخسائر المرحلة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالى

محمود شافعى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة علي خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (١١) لسنة ٢٠٠٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٨٩٥٤ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - سجل تجاري الاستثمار.
- وفي ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ تم تغيير الاسم من شركة ايه اى سى الى الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تم تعديل العنوان ومحو القيد في السجل التجاري وقيد الشركة بالسجل التجارى بجنوب القاهرة برقم (٦٥٨١٠) بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٤.
- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمننتس هولدنج وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو المساهمة في زيادة رؤوس الاموال كما تنص القوانين مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

مركز ادارة الشركة الرئيسي ومحلها القانونى في ٤ ش توفيق دياب - برج التعمير - جاردن سيتي .

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير و تنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

تأثير تغييرات السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)

معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الادوات المالية " الاعتراف والقياس "

وفقاً لهذا المعيار فإنه يتم توييب وقياس و الإفصاح عن الأصول وبعض الإلتزامات المالية كما يلى :

تصنيف الأصول والإلتزامات المالية

تم تصنيف الأصول المالية الى ثلاث فئات رئيسية على النحو التالي:

- أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ عملة العرض والإفصاح (تابع)

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- ويستند تصنيف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل عام الى نماذج الاعمال لدى الشركة والذي تدار به الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية.
- ويتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الاصلي مستحق السداد.
- و يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر فقط في حال استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية مع بيع الأصل المالي.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الاصلي مستحق السداد.
- يتم قياس جميع الأصول المالية الأخرى كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- بالإضافة الى ذلك يمكن للشركة عند الاعتراف الأولي أن يخصص بشكل لا رجعة فيه- أصلا ماليا على أن يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ، بالرغم من استيفائه لشروط التوبيخ كأصل مالي بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ، اذا كان القيام بذلك يمنع أو يقلص- بشكل جوهري التضارب الذي ينشأ في القياس المحاسبي.

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها التعديل والفتترات المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

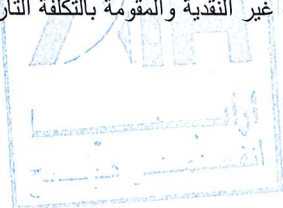
- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	البيان
٢٠٪ ، ٢٥٪	اثاث ومعدات مكتبية
٢٠٪	وسائل نقل وانتقال
٢٥٪	اجهزة تكييف
العمر الافتراضى للاصل او المدة المتبقية في عقد الاجار	تحسينات في اماكن مؤجرة

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولى :

- يتم اثبات اصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الاولى للالتزام عقد التأجير .
- اى دفعات عقد تأجير تمت فى او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا اى حوافز اجار مستلمة .
- اى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستاجر .
- تقدير للتكاليف التى سينكبدها المستاجر فى تفكيك وازالة الاصل محل العقد ، واعادة الموقع الذى يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية أو اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط اعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

- يتم القياس اللاحق لأصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحا منه كل من:
- اى مجمع استهلاك و اى مجمع خسائر اضمحلال فى القيمة.
- ومعدلة باى قياس للالتزام عقد التأجير.

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك اصل "حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الانتاجى لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير ايهما اقرب ، وفى حالة ما اذا كان المستاجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك اصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الانتاجى للأصل.

٤-٣ استثمارات فى شركات تابعة

- الشركات التابعة هى الشركات التى تخضع لسيطرة الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية فى القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التى تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٥ استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.
- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال استثمارات في الشركات التابعة وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميله على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقا لطريقة التكلفة.
- القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار في الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

٣-٦ استثمارات في شركات شقيقة

يتم محاسبة عن المساهمات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها ٢٠% أو أكثر من حق التصويت طبقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم الاعتراف الأولي بالاستثمار بالتكلفة على ان يتم لاحقاً تلبية أو تخفيض تكلفة الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء ويخفض رصيد الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها وكذا خسائر تدهور قيمة الاستثمار إن وجدت.

٣-٧ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .
- يتم تبويب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم اقتنائها بصفة اساسية بغرض بيعها في الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة تضم أصولاً والتزامات مالية أخرى يتم إدارتها معاً وتتسم بنمط الحصول على أرباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير .

٣-٨ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تتمثل الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر على اوراق مالية غير محتفظ بها للمتاجرة و التي اختارت لها الشركة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الاثبات المبني أن تثبت التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الدخل حيث هذه تعد استثمارات استراتجية و اعتبرت الشركة أن ذلك الخيار أكثر ملائمة.

٣-٩ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم بالدفاتر بالقيمة الاسمية وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد (خصم الإصدار).

٣-١٠ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالميزانية بالصافي بعد خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

٣-١١ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقع سدادها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم الاستفادة منها.

٣-١٢ الإيراد

- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.
- فوائد دائنة
يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣-٣ الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام ، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعني في الواقع ، أن الاعتراف بالمصروفات يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة والإيرادات المكتسبة (مبدأ مقابلة التكاليف بالإيرادات).

عندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الاقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو بشكل غير مباشر فقط، فإنه يجب الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع.

يتم الاعتراف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل، عندما لا ينتج عن النفقة أية منافع اقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة، أو لم تعد مؤهلة، للاعتراف بها كأصل في القوائم المالية.

١٤-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقتررة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٦-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٨-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٩-٣ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء تشمل به تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخضم من حقوق المساهمين وتقيد كأسهم خزينة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢٠-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب. حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتاد هذا التوزيع.

٢١-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.

٢٢-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٤-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك و ودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

٢٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة المحتسبة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٦-٣ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء و اوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى وأرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

١. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

٢. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣. خطر سعر الفائدة

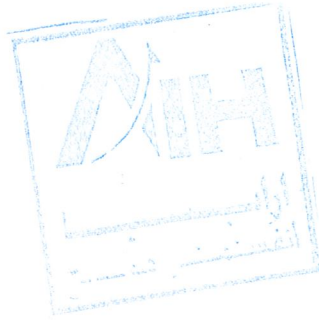
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٤. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

٢٩-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنه للعام الحالي.



شركة أرابيا انفيستمنس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	تحسينات في اماكن مؤجرة	اجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكتبية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣ ٢٤٥ ٢٢٨	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٥٦٥	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٣ ٢٤٥ ٢٢٨	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٥٦٥	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٣ ٠٧٣	--	--	٢٨ ٧٥٠	١٤ ٣٢٣	اهلاك الفترة
٣ ٠٥١ ٧٩٢	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥٤٦ ٢٥٠	٨٤٢ ٨٨٠	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٩٣ ٤٣٦	--	١	٢٨ ٧٥٠	١٦٤ ٦٨٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
الاجمالي	تحسينات في اماكن مؤجرة	اجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكتبية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣ ٠٧٣ ٢٨٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	٨٣٥ ٦١٧	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
١٧١ ٩٤٨	--	--	--	١٧١ ٩٤٨	الإضافات خلال العام
٣ ٢٤٥ ٢٢٨	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٥٦٥	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢ ٨٤٨ ٤١٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٤٠٢ ٥٠٠	٧٨٣ ٢٤٨	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١٦٠ ٣٠٩	--	--	١١٥ ٠٠٠	٤٥ ٣٠٩	اهلاك العام
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٣٦ ٥٠٩	--	١	٥٧ ٥٠٠	١٧٩ ٠٠٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وبيانها كما يلي:

تكلفة الاصل في
٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري
١٢٧ ٧٥٠
١ ٥٣٤ ٩١٣
١ ٦٦٢ ٦٦٣

اجهزة تكييف
تحسينات في اماكن مؤجرة

٥. أصول حق الانتفاع (بالصافي)

١-٥ الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

تم إعداد قائمة المركز المالي باعتبار أن تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة التقرير السنوي في ١ يناير ٢٠٢١ بعد إدخال التعديلات اللازمة للتحويل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير - وذلك عن الفترة من تاريخ تطبيق المعيار حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - وتشمل هذه التسويات على التعديلات التي تمت على المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وجميعها تمت تسويتها على رصيد الخسائر المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ هذا ويبلغ قيمة الأثر على الخسائر المرحلة مبلغ وقدره ١٤٧ ٢١٨ جنيه مصري.

الإجمالي	اجهزة ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	مباني مؤجرة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ٨٥٣ ١٠٤	--	--	٢ ٨٥٣ ١٠٤	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٢١ ٩٢٠	٣١ ٩٢٠	٥٩٠ ٠٠٠	--	الإضافات خلال العام
٣ ٤٧٥ ٠٢٤	٣١ ٩٢٠	٥٩٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٣ ١٠٤	تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ٣٧٧ ٥٨٨	--	--	٢ ٣٧٧ ٥٨٨	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٦٥ ٤٠٦	٧ ٩٨٠	١٩ ٦٦٧	٢٣٧ ٧٥٩	استهلاك الفترة (ايضاح رقم ٢٢)
٢ ٦٤٢ ٩٩٤	٧ ٩٨٠	١٩ ٦٦٧	٢ ٦١٥ ٣٤٧	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨٣٢ ٠٣٠	٢٣ ٩٤٠	٥٧٠ ٣٣٣	٢٣٧ ٧٥٧	صافي تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
استثمارات في شركات تابعة				
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		
قطاع التمويل غير البنكي				
١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩	١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩	شركة يو اي فاينانس
٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢		٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢		
قطاع السيارات				
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨		٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨		
القطاع المالي				
٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	شركة توريق للتوريق
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	% ٩٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	% ٩٠	شركة تخصيص للتخصيم
١٨ ٤٠٠ ٠٠٠		١٨ ٤٠٠ ٠٠٠		
قطاع الشركات الغير ناشطة				
٥٧٠١	% ٩٩,٩	٥٧٠١	% ٩٩,٩	شركة الأستثمار للطاقة
٥٧٠١		٥٧٠١		
٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		
اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة				
بخصم:				
(٥٧٠١)		(٥٧٠١)		الإضمحلل في قيمة الأستثمارات في شركات تابعة ايضا (١/٦)
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		

١/٦. تحليل الاضمحلل في قيمة استثمارات شركات تابعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٠١	٥٧٠١	اضمحلل الاستثمار في شركة الأستثمار للطاقة
٥٧٠١	٥٧٠١	



شركة أرابيا انفستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧. استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصرية	%	جنية مصرية	%	
٢٣١ ٦٦٥	٣٥ %	٢٣١ ٦٦٥	٣٥ %	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
١٦٣ ٠٠٠	٣٢,٦ %	١٦٣ ٠٠٠	٣٢,٦ %	شركة كهرباء شرق العوينات
٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥		
(٣٩٤ ٦٦٥)		(٣٩٤ ٦٦٥)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	* شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	** الشركة العربية الدولية للمقاولات
(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	

* بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع على إعادة تفعيل قرار مجلس الإدارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن إعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٩. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٦٠٦	٥٢ ٤٥٣	رصيد اول العام
٨٤٧	٣ ٠٨٧	الحركة خلال العام
٥٢ ٤٥٣	٥٥ ٥٤٠	

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	* شركة نهضة للبترول والغاز
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
--	--	

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبترول والغاز والبالغة ٧٥٠ الف جنيه مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الإدارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفستمننتس هولدينج ليس لها عضوية بمجلس ادارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٧٣٦٠٦٣	١٨٧٣٦٠٦٣	شركة نهضة للبترول والغاز
١٦٣٦٤١٦٧٤	١٦٣٦٤١٦٧٤	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	مركز خدمة الأسكندرية - مرغم
٢٢٧٠٨٨٣	٢٣٠٦٨٨٣	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
٢٦٧٧٦١٩٧	٢٩١٧٥٧٥٣	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٤٢٠٧٥٦٩	٤٢١١٠٤٥	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
١٦٤٠٨١٨	١٦٤٠٨١٨	شركة استثمار للطاقة
٣١٥٣١٢٥	٣١٥١٨٩١	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٢٢٤٢٦٣٢٩	٢٢٤٨٦٤١٢٧	
(١٨٤٠١٨٥٥٥)	(١٨٤٠١٨٥٥٥)	يخصم : الاضمحلال فى الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١١)
٣٨٤٠٧٧٧٤	٤٠٨٤٥٥٧٢	

١/١١. تحليل الاضمحلال فى الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٣٦٤١٦٧٤	١٦٣٦٤١٦٧٤	* اضمحلال رصيد شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨٧٣٦٠٦٣	١٨٧٣٦٠٦٣	** اضمحلال رصيد نهضة للبترول والغاز
١٦٤٠٨١٨	١٦٤٠٨١٨	اضمحلال رصيد شركة استثمار للطاقة
١٨٤٠١٨٥٥٥	١٨٤٠١٨٥٥٥	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٩٤٠٩٠٢	٧٤٩٤٧٩٠٠	الشركة العربية الدولية للمقاولات
١٨١٨١٧١٢	١٨١٨١٧١٢	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٦٠٤٧٧٣٠	٦٠٤٧٧٣٠	شركة توريق للتوريق
٦٠٠٠٠٠٢	١٠٠٠٠٠٢	شركة يو اى فاينانس
١٠٥١٧٠٣٤٦	١٠٩١٧٧٣٤٤	

شركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/٣/٣١ مدين / (دائن) جنيه مصرى	حجم التعامل		٢٠٢٢/١/١ مدين / (دائن) جنيه مصرى	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
	دائن	مدين				
١٨٧٣٦٠٦٣	--	--	١٨٧٣٦٠٦٣	جاري	ذات علاقة	شركة نهضة للبتروول والغاز
١٦٣٦٤١٦٧٤	--	--	١٦٣٦٤١٦٧٤	جاري	ذات علاقة	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٠٠٠٠٠٠	--	--	٢٠٠٠٠٠٠	جاري	ذات علاقة	شركة مركز خدمة الإسكندرية - مرغم
٣١٥١٨٩١	١٢٣٤	--	٣١٥٣١٢٥	جاري	تابعة	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٤٢١١٠٤٥	--	٣٤٧٦	٤٢٠٧٥٦٩	جاري	تابعة	شركة طوبلاط للاننتاج المعماري
٢٣٠٦٨٨٣	--	٣٦٠٠٠	٢٢٧٠٨٨٣	جاري	تابعة	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
(٧٤٩٤٧٩٠٠)	(٦٩٩٨)	--	(٧٤٩٤٠٩٠٢)	جاري	ذات علاقة	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(١٨١٨١٧١٢)	--	--	(١٨١٨١٧١٢)	جاري	تابعة	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٢٩١٧٥٧٥٣	--	٢٣٩٩٥٥٦	٢٦٧٧٦١٩٧	جاري	تابعة	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
(١٠٠٠٠٠٠٢)	(٤٠٠٠٠٠٠)	--	(٦٠٠٠٠٠٢)	جاري	تابعة	شركة يو اي فاينانس
(٦٠٤٧٧٣٠)	--	--	(٦٠٤٧٧٣٠)	جاري	تابعة	شركة توريق للتوريق
١٦٤٠٨١٨	--	--	١٦٤٠٨١٨	جاري	تابعة	شركة استثمار للطاقة

١٢. المدينون والارصدة المدينة الأخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عهد وسلف *
٢٩٠٢٠٨	٣٠١٠٤٦	تأمينات لدى الغير
١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	مدينو مشروعات أوغندا
٤٤٢٠٠٠٠٠	٤٤٢٠٠٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدماً
٤٤٨٠٣	١٠٤١٦٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥١٤٨٢٩٥	٥١٤٨٢٩٥	مدينو توزيعات شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
١٣٧١٠٢٥	١٣٧١٠٢٥	المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق **
٣٩٣٦٧١١	٣٩٣٦٧١١	ارصدة مدينة أخرى ***
٤٦٣٧٥٢٣	٤٦٩١٧٣٩	شركة بي بي اى بارتنرز للاستثمار المباشر
٣١٢٩٩٠	٣١٢٩٩٠	عملاء
١٩٠٠٤١٥	١٩٠٠٤١٥	
٦١٩٧١٩٧٠	٦٢٠٩٦٣٨٥	
(٥٨٣٩٧٨٩٠)	(٥٨٣٩٧٨٩٠)	الإضمحلل في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١٩٠٠٤١٥)	(١٩٠٠٤١٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء
١٦٧٣٦٦٥	١٧٩٨٠٨٠	

* تتضمن العهد و السلف ارصدة متوقفة بقيمة ١٨٧٥٩٨ جنيه مصرى حيث تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
** الارصدة عبارة عن مستحقات طرف رئيس مجلس الادارة الاسبق السيد / محمد متولي وقد تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
*** تتضمن الارصدة المدينة الاخرى ارصدة بقيمة ٤٦١٢٢٩٦ جنيه مصري ارصدة متوقفة على بعض الاطراف الخارجية وقد تم تكوين اضمحلل بكامل هذه الارصدة.

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية
٤ ٣٣٧ ٥٨٨	١٨٦ ٩٥٦	نقدية بالصندوق
٢٠ ٣٠٨	١١ ٢٠٨	شيكات تحت التحصيل - استحقاق أقل من ثلاثة شهور
--	٤٨ ٦٠٠ ٠٠٠	
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٤٨٧٩٨ ١٦٤	

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الأراضي) بقيمة ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصري.

- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص بإعتماد محضر الجمعية العامة غير العادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمه الحصة العينية مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.

- وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٣٨٠ ٠٧٢ ٩٤ سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.

- بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة على المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٣٤٧ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد أسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٣١٢ ٥٦٤ ٤٠ سهم بإجمالي مبلغ ٣١٢ ٥٦٤ ٤٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١٧ ٥٥٦ ٤٨٠ جنيه مصري.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تخفيض رأس المال المرخص به من ٦ مليار جنيه ليصبح ١,٤ مليار جنيه وتخفيض رأس المال المصدر ليصبح ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال من ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري موزعة على ٢١٧ ٥٥٦ ٤٨٠ سهم ليصبح ٧٥٣ ٧٠٨ ٤٠٤ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ٠٢٩ ٣٤٩ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٥. احتياطي أسهم الخزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة مما أدى إلى زيادة احتياطي أسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رسيدته ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ وافقت لجنة المراجعة على التوصية لدى مجلس الإدارة بالموافقة والعرض على الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام كامل رسيد هذا الاحتياطي في تغطية جزء من الخسائر المرحلة للشركة، وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة على توصية لجنة المراجعة وتم التصديق على قرار مجلس الإدارة من جانب الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٢ ليصبح رسيد البند لا شيء في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٦. التزامات عقود التأجير

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
--	٤٨١ ٢٧٠	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٥٩٣ ٢٤١	٤١٨ ٨١٦	
٥٩٣ ٢٤١	٩٠٠ ٠٨٦	

١٧. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
١٩٣٥٩٤٤٩	١٩٠٥٢٢٤٩	المخصصات المستخدمة خلال العام
(٣٠٧٢٠٠)	--	
<u>١٩٠٥٢٢٤٩</u>	<u>١٩٠٥٢٢٤٩</u>	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اى مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

١٨. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

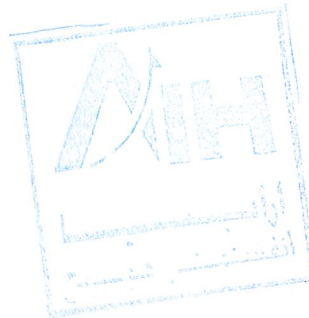
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥٢٩٨٥٥	٨٧٩١١٣	تأمينات اجتماعية
١١٥٢١٥	١٢٢١٤٦	دائنو شراء الاستثمار*
١٦٣٥٨٧٣	١٦٣٥٨٧٢	محافظة الاسكندرية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	ارصدة دائنة اخرى
٣٠٣٤٢٧	٤١٧٦٠٠	
<u>٤٥٨٤٣٧٠</u>	<u>٥٠٥٤٧٣١</u>	

* يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار فى قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الأتفاق المؤرخ فى ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٦٦ ٣٧٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة اجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصرى و ذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصرى و ذلك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلى :

الرصيد فى ٢٠٢٢/٣/٣١	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠٦٩٠٠٠٠	٤٠٦٩٠٠٠٠	بنك مصر
٢١١٨٧٣	١٢٥٩٩٠٠	١٤٧١٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤٠٠٠	--	٢٧٤٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١١٥٠٠٠٠	--	١١٥٠٠٠٠	دائنون اخرون
<u>١٦٣٥٨٧٣</u>	<u>٤١٩٤٩٩٠٠</u>	<u>٤٣٥٨٥٧٧٣</u>	

١٩. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات توزيعات
٣٧٨٥٤٦٤	٤٨٦٠٠٠٠٠	فوائد دائنة
١٦٧٢٩٩	١٤٦٤	عوائد اذون خزانة
٥٥٤٥٠٤	--	
<u>٤٥٠٧٢٦٧</u>	<u>٤٨٦٠١٤٦٤</u>	



شركة أرابيا انفستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠. تكلفة النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٢٤ ١٧٢	٣ ١١٣ ٤٩٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٣ ٨٩٤	٢ ٤٨٥	مصروفات بنكية
٤٦٦ ٨٥٧	٢٥٦ ٩٤٨	مصروفات التشغيل الأخرى
٢٣٧ ٧٥٩	٢٦٥ ٤٠٦	استهلاك أصول حق الانتفاع
٢ ٢٣٢ ٦٨٢	٣ ٦٣٨ ٣٣٣	

٢١. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠٦ ١١٨	١ ٠٨٨ ٦٤٢	استشارات مالية وقانونية
٤٦ ٧٥٠	٥٠ ٦٠٠	اتعاب مراجعة
٤٣٢ ١٣٨	٤١٠ ٠٩٤	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
١١ ٢٦٨	١٢١ ٥٠٤	المساهمة التكافلية
٣٧ ٦٢٣	٤٣ ٠٧٣	اهلاك الأصول الثابتة
١ ٨٣٣ ٨٩٧	١ ٧١٣ ٩١٣	

٢٢. نصيب السهم من صافي (أرباح/خسائر) الفترة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٢ ٦١٧)	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١ ٣٤٨ ١٣٨ ٨٩٩	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٠٠٠٣٢)	٠,٠٣١٥	نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)

٢٣. ضريبة الدخل

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	
٤٢ ٥٣١ ٧١٨	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
	يضاف اليه
٧٥٣ ٥٠٠	بدلات أعضاء مجلس الادارة
١٢١ ٥٠٤	مصروف المساهمة التكافلية
٤ ٨٦٠ ٠٠٠	خصم ١٠% من عوائد توزيعات الارباح
٢٢ ٤٨٠	فوائد التزامات عقود التأجير
٢٨٠ ٨٢٠	المردود مباشرة من تكلفة أصول حق الانتفاع
٤٣ ٠٧٣	الاهلاك المحاسبي
	يخصم منه
(٢٩ ٣٥٢)	الاهلاك الضريبي
(٣٠٢ ٥٠٠)	المسدد فعلياً لأصول حق الانتفاع
٤٨ ٢٨١ ٢٤٣	صافي الربح أو الخسارة الضريبي
٤٨ ٦٠٠ ٠٠٠	يخصم : اعفاء توزيعات الارباح

٢٤. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الاريح التجارية

- تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وجاري حل الخلافات باللجنة الداخلية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نتيجة الفحص.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب. الضريبة علي الأجور والمرتببات

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد أصل الضريبة.
- جاري اعداد البيانات اللازمة للفحص عن عام ٢٠١٩ وتقديمها لمأمورية الضرائب.
- تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب.

ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تلتزم الشركة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية وتم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١.

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١
- تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الان.

د. ضرائب الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص تقديري عن عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتم الطعن عليه.

هـ. الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.

٢٥. احدث هامه

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه السنة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسله من الاجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه السنة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي